شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٣
الميزانية	٤
قائمة الدخل	٥
قائمة التغير فى حقوق الملكية	٦
قائمة التدفقات النقدية	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٨-٣٠

KPMG

حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة شركة ليسيكو مصر

راجعنا القوائم المالية لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص اختبارى للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية، وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحـــات التي رأيناها لازمه لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. فيما عدا ما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٣) والمتعلقة بإثبات الأصول المستأجرة وفقاً لاتفاقية التأجير التمويلى حيث طبقت الشركة معيار المحاسبة الدولى رقم (١٧).

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية فى ٢٦ فبراير ٢٠٠٨

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	٦	٣٠٧,٤٥٩,٤٣٤	٢٥٧,٥٨٣,٠٥٩
مشروعات تحت التنفيذ	٧	٤٤,٧٣٢,١١٥	٥٢,٦٧٧,٥٠٦
استثمارات أخرى	٨	٣١٨,٢٩٥,٦٥٧	٢٧٨,٥٥٨,١٠٧
رصيد طويل الأجل مستحق من أطراف ذوى علاقة		٢٨,٩٦٨,٠٠٠	-
إيجارات طويلة الأجل		٢,٢٨١,٩٥٨	-
أوراق قبض طويلة الأجل	٩	٣٠٠,٠٠٠	١,١٩٠,٤٨٤
إجمالى الأصول طويلة الاجل		٧٠٢,٠٣٧,١٦٤	٥٩٠,٠٠٩,٢٥٦
الأصول المتداولة			
مخزون	١١	١٤١,٩٨٨,٨٩٩	١٤٤,٦٢٧,٠٦٧
عملاء ومدينون	١٢	٥٩٣,٥٨٥,٤٢٤	٣٨٩,٠٠٧,٢١١
نقدية وما فى حكمها	١٣	١٩,٤٩٧,٥٣٩	٨,٠٨٥,٩٠٣
إجمالى الأصول المتداولة		٧٥٥,٠٧١,٨٦٢	٥٤١,٧٢٠,١٧١
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٤	٣٦٣,٩٧٠,٧٢٢	٤٠٩,٦٧١,٠٣٩
قروض وتسهيلات ائتمانية	١٥	٧٧,٧٥٥,٣٥٦	٤٣,٣٣٤,٨٦٦
أقساط قصيرة الأجل – إيجار تمويلى	٢٢	-	٢,٣٨٤,٩٠٠
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	٢٣	٦٣٠,٨٢٠	٦٦٠,١٦٣
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٦	٥٥,٤٢١,٥٠٨	٦٠,٥٩٥,٧٦٩
مخصصات	١٧	٣٦,١٨٦,٤٠٦	١١,٤٤٣,٨٦٤
إجمالى الالتزامات المتداولة		٥٣٣,٩٦٤,٨١٣	٥٢٨,٠٩١,٩٠١
رأس المال العامل		٢٢١,١٠٧,٠٤٩	١٣,٦٢٨,٢٨٠
إجمالى الاستثمار		٩٢٣,١٤٤,٢١٤	٦٠٣,٦٣٧,٥٣٦
ويتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٩	٢٤٠,٩٧٠,٢٧٨	٢٩٥,٢٩٢,٤٣٩
فائض إعادة تقييم أراضى	٢٠	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
الأرباح المرحلة		٥٥,٥٥٦,٣٩٢	١٤,١١٣,٧٠٨
صافى ربح العام		٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	٧٠,٩٨٩,١٥٨
أسهم الخزينة	٢١	(٧,٩٩٩,٣٩٨)	(٥٩,٠٣٠,١٢٠)
إجمالى حقوق المساهمين		٧٠٢,١٧٥,٤٨٧	٤٧٤,١٣٠,١٧٠
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	١٥	١٩٨,٧٠٣,٩٧٦	١١٣,٣٦٤,٧٧٢
التزامات ضريبية مؤجلة	١٠	١٤,٨٨٤,٤٤٧	٩,٠١٩,٦٨٥
ضريبة مبيعات مؤجلة	٢٣	٣,٤٨٠,٣٠٤	٤,٢٢٢,٩٠٩
مخصصات	١٧	٣,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		٢٢٠,٩٦٨,٧٢٧	١٢٩,٥٠٧,٣٦٦
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		٩٢٣,١٤٤,٢١٤	٦٠٣,٦٣٧,٥٣٦

الإيضاحات من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس القطاع المالى
كولن سايكس

العضو المنتدب
إيلى جوزيف بارودى

تاريخ ٢٦/ ٢ / ٢٠٠٨

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات	٢٤	٤٦٨,١٢٩,١٤٣	٣٩٩,٢١١,٦٢٣
تكلفة المبيعات		(٣١٦,٨٦٧,٣٦١)	(٢٦٣,٥٠٢,٨٩٩)
مجمل الربح		١٥١,٢٦١,٧٨٢	١٣٥,٧٠٨,٧٢٤
إيرادات تشغيل أخرى	٢٥	٢,٠٢٢,٧٤٧	٣,٢٨٦,٨٦٩
مصروفات البيع والتوزيع		(٢٣,٦٠٢,٢٧٥)	(١٧,٤٩٠,٩٣٤)
مصروفات إدارية وعمومية		(٣٩,٥٣٦,٠٣٨)	(٣٣,٩٣٨,٤٤٢)
مصروفات تشغيل أخرى	٢٦	(٢٦,٤٢٢,٦٠٠)	(١٩,٠٨١,١٠١)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٦٣,٧٢٣,٦١٦	٦٨,٤٨٤,١١٧
إيرادات تمويلية	٢٧	٩,٣١٨,٠٩١	٤,٤٠٣,٨٣٥
مصروفات تمويلية	٢٨	(٤٩,٨٨٥,٦١٣)	(٤٣,٩٠٢,١٩٣)
صافى المصروفات التمويلية		(٤٠,٥٦٧,٥٢٢)	(٣٩,٤٩٨,٣٥٨)
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	٢٩	٢٤٩,٩٨٠,٦٣٠	٤٩,٩٩٧,٣٥٣
الربح قبل الضرائب		٢٧٣,١٣٦,٧٢٤	٧٨,٩٨٤,١١١
ضريبة الدخل:			
ضريبة دخل العام		(٦,٣٨٨,٨٣٢)	(٤,٠٨٠,٥٩٨)
ضريبة الدخل المؤجلة		(٥,٨٦٤,٧٦٢)	(٣,٩١٤,٣٥٥)
صافى ربح العام		٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	٧٠,٩٨٩,١٥٨
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح	٣٢	١٣,٣٠	٣,٣٧

الإيضاحات من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

البيـــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	فائض إعادة تقييم الاراضى	الأرباح المرحلة	صافى أرباح العام	أسهم الخزينة	الإجمالـى
بالجنيه المصرى							
الرصيـــد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٢٩٢,٤٣٩	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	١٦,٣٧٢,١١٨	٦٢,٧٠٩,٤٥٧	(٢,٠٣٥,٣٦٥)	٥٢٥,١٠٣,٧٣٤
المحول الي الأرباح المرحلة	-	-	-	٦٢,٧٠٩,٤٥٧	(٦٢,٧٠٩,٤٥٧)	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	(٦٤,٩٦٧,٨٦٧)	-	-	(٦٤,٩٦٧,٨٦٧)
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	(٥٦,٩٩٤,٨٥٥)	(٥٦,٩٩٤,٨٥٥)
صافى ربح العام	-	-	-	-	٧٠,٩٨٩,١٥٨	-	٧٠,٩٨٩,١٥٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٢٩٢,٤٣٩	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	١٤,١١٣,٧٠٨	٧٠,٩٨٩,١٥٨	(٥٩,٠٣٠,٢٢٠)	٤٧٤,١٣٠,١٧٠
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٧٠,٩٨٩,١٥٨	(٧٠,٩٨٩,١٥٨)	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	-	(٢٤,٥٤٦,٤٧٤)	-	-	(٢٤,٥٤٦,٤٧٤)
تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزينة	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤,٠٣٠,٢٢٠)	-	-	-	٥٩,٠٣٠,٢٢٠	-
زيادة رأس المال	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
مصروفات متعلقة بأسهم الخزينة الملغاة	-	(٢٩١,٩٤١)	-	-	-	-	(٢٩١,٩٤١)
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	-	(٧,٩٩٩,٣٩٨)	(٧,٩٩٩,٣٩٨)
صافى ربح العام	-	-	-	-	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	-	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠
الرصيـــد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٩٧٠,٢٧٨	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٥,٥٥٦,٣٩٢	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	(٧,٩٩٩,٣٩٨)	٧٠٢,١٧٥,٤٨٧

الإيضاحات من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام		٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	٧٠,٩٨٩,١٥٨
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	٦	٣٠,٥٠٥,٤٦٨	٢٣,٤٧٧,٠٠٥
أرباح رأسمالية		(٤٩,٨٠٠)	(١٨٨,٥٧٨)
ضريبة دخل العام		٦,٣٨٨,٨٣٢	٤,٠٨٠,٥٩٨
تدعيم مخصصات والإضمحلال فى قيمة المخزون والمدينون		٢٥,٠٩٤,٦٤٤	١٧,٧٣٩,٠١٣
ضريبة الدخل المؤجلة		٥,٨٦٤,٧٦٢	٣,٩١٤,٣٥٥
استهلاك إيجار طويل الأجل		٧٨,٠٤٢	-
إيرادات استثمارات		(٢٤٩,٩٧٧,٢٧٠)	(٤٩,٩٩٥,٤٥٤)
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		(٨,٨٤٤,٦٠٨)	٦٦١,٦٣٥
		٦٩,٩٤٣,١٩٩	٧٠,٦٧٧,٧٣٢
التغير فى المخزون		١,٢٢٧,٨٨٧	(٢٥,٢١٧,٤٧٢)
التغير في العملاء والمدينين		٤٨,٣٢٣,٤٩١	(٥٢,١٥٦,٧٤٠)
التغير الموردين والدائنين		(٢,٦٩٤,٢٣٤)	(٤,٧١٠,٣١٧)
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		٨٩٠,٤٨٤	٩٤٠,٠٠٠
ضريبة الدخل المسددة		(٦,٥٩٨,٥٣٢)	-
المستخدم من المخصصات		-	(١,٧٩٩,٠٧٥)
صافى التدفقات النقدية من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		١١١,٠٩٢,٢٩٦	(١٢,٢٦٥,٨٧٢)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٧٢,٤٣٦,٤٠١)	(٩٢,٢٩٩,٤٥٣)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٤٩,٨٠٠	١٩٥,٠٠٩
التغير فى إستثمارات أخرى		(٣٩,٧٣٧,٥٠٠)	(٣٦,٧٤٢,٥٠٠)
مدفوعات لشراء أسهم خزينة		(٧,٩٩٩,٣٩٨)	(٥٦,٩٩٤,٨٥٥)
مدفوعات فى إيجارات طويلة الأجل		(٢,٣٦٠,٠٠٠)	-
إقراض لاطراف ذوى علاقة		(٢٨,٩٦٨,٠٠٠)	-
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(١٥١,٤٥١,٤٩٩)	(١٨٥,٨٤١,٧٩٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
النقص فى رأس المال		(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
الزيادة فى رأس المال		٥,٠٠٠,٠٠٠	-
مدفوعات متعلقة بإلغاء أسهم الخزينة		(٤٣٢,١٧٤)	-
متحصلات من القروض		١٢٤,٦٤١,٢١٩	١١٣,٨٥٠,٥٨٤
التغير فى الضريبة المؤجلة على المبيعات		(٧٧٢,٧٤٨)	٢,٣١٤,٢٨٤
التغير فى الالتزامات طويلة الأجل وأقساطها المستحقة السداد خلال عام		(٢,٣٨٤,٨٩٩)	(٥,٢٨٦,٣٤٤)
توزيعات أرباح		(٢٤,٣٥٠,١٤٧)	(٦٤,٢٨٩,٤٨٧)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		٩٦,٧٠١,٢٥١	٤٦,٥٨٩,٠٣٧
صافى حركة النقدية وما فى حكمها		٥٦,٣٤٢,٠٤٨	(١٥١,٥١٨,٦٣٤)
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		٧٧٠,٤٠٨	٣,٤٤٧,٤٤١
النقدية وما فى حكمها في أول العام	١٣	(٤٠١,٥٨٥,٦٣٦)	(٢٥٣,٥١٤,٤٤٢)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	١٣	(٣٤٤,٤٧٣,١٨١)	(٤٠١,٥٨٥,٦٣٥)

الإيضاحات من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٠ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.

رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / ليلي جوزيف بازودى

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- **الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية. فيما عدا إتفاقية التأجير التمويلى حيث تم تطبيق معيار المحاسبة الدولى.

ب- **أسس القياس**
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا المدينون التجاريون والمخزون حيث يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

ج- **عملة التعامل و عملة العرض**
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- **إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي**
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ الميزانية يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- **الإعتراف والقياس الأولى**
يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٣-٩ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية إنشاء الأصل لتصل إلى مرحلة التشغيل وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- **التكاليف اللاحقة على الإقتناء**
يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :

الأصـــــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	١٠
عمرات الآلات	٣
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

٣-٣ آلات ومعدات – إيجار تمويلى
يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لاتفاقية التأجير التمويلى مع شركة سوجيليس إيجيبت للتأجير التمويلى المشار إليها بالإيضاح رقم (٢٢) ضمن بند الآلات والمعدات بالأصول الثابتة بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للسياسات والمعدلات المطبقة على الأصول المماثلة، ويتم إثبات الدائنية ضمن بند الالتزامات طويلة الأجل – اتفاقية التأجير التمويلى (فيما عدا الجزء القصير الأجل الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة) وذلك بقيمة المستخدم من اتفاقية التأجير التمويلى مضافاً إليه أية فوائد مستحقة حتى تاريخ الميزانية وذلك بعد خصم قيمة الأقساط المسددة. هذا ويتم تحميل قائمة الدخل عن العام بقيمة الفوائد التي تخص العام.

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى إقتنيت من أجله.

٣-٥ الاستثمارات

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة فى قائمة الدخل.

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أوخسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند إستبعاد الأصل فأنه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٩-أ).

يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الاستثمارات.

يتم إثبات أو إستبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلي الشركة .

٣-٦ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.

يتم تقييم المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك وتتضمن التكلفة كافة التكاليف، التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلي موقعه وحالته الراهنة. تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-٧ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء الذين تتراوح أعمار مديونياتهم من ٣٠ إلي ٩٠ يوم بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٩-أ).

٣-٨ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة تدرج ضمن النقدية وما فى حكمها لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-٩ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١٠ رأس المال

أ- شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذى يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغير فى حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣-١١ القروض

يتم الإعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حدى على أساس سعر الفائدة الفعلية.

٣-١٢ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان التأثير جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٤ الإيراد

أ- البضاعة المباعة

يتم الإعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل. ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

٣-١٥ المصروفات

أ- **مدفوعات الإيجار التمويلى**

يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار التمويلى بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).

ج- **نظام معاشات العاملين**

تساهم الشركة فى نظام التامينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

د- **مكافأة نهاية الخدمة**

تساهم الشركة بمبلغ يعادل ٣ ٪ من أجور العاملين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين يحمل علي قائمة الدخل

هذا بالإضافة إلى ١ ٪ تحتسب على صافى ربح الشركة القابل للتوزيع وذلك عند تقرير توزيع أرباح بقرار من الجمعية العامة للمساهمين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلى للعاملين الدائمين.

هـ- **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٦ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٤- تحديد القيمة العادلة للأصول غير المالية

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلا من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس والإفصاح. يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإفتراضات المستخدمة فى تحديد القيم العادلة فى الإيضاحات الخاصة بالأصول والإلتزامات المعنية.

٥- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

قطاعات النشاط

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط

فيما يلى بيان بنتائج قطاعى الصحى والبلاط بالشركة :

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
قطاع إنتاج الصحى		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٣٣٥,٧	٤٦٥,١
تصديـــر	١٧٥٦,٢	١٤٢٢,١
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	٢٠٩١,٩	١٨٨٧,٢
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٧٦,٩	١٥٠,٣
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٨٤,٦	٧٩,٧
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٢٤,٦	١٠٠,١
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٥٢,١	٥٠,٢
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٥١١٠,٩	١٣٦٣٥,٤
تصديـــر	٥١٦١,٥	٤٠٠٠,١
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٠٢٧٢,٤	١٧٦٣٥,٥
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٩١,٣	٢٤٨,٧
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٤,٤	١٤,١
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٩٢,٢	١٦٣,٤
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٩٨,٩	٨٥,٣

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيان بالجنيه المصرى	الأراضي	مبانى وإنشاءات	تحسينات فى أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	عمرات آلات وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالي
التكلفة									
فى ٢٠٠٧/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٧١,٠٧٣,٣٦٩	٢٩٩,٥١٩	٢٧٢,٩٢٣,٠٦٣	٧,٦٣٧,٤٩٨	١٧,٩٣٢,٨٩٦	١١,٢٥٢,٤٦٧	٧,٣٩٨,٧٠٤	٤٥٩,٦٦٠,١٣٤
إضافات العام	-	٣,٤٣٠,١٦٥	-	٦٣,٤٦٤,٤٣٣	٤,٤١١,٢٠٩	١,٤٠٦,٠٣١	٦,٠١٨,٤٦٣	٢٩٠,٦٦٨	٨٠,٣٨١,٨٤٣
استبعادات العام	-	-	-	-	(١,٦٠٣,٠٤٩)	(١٢٦,٨٦٧)	-	(٥,٨٣٠)	(١,٩٠٨,٢٨١)
فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٧٤,٥٠٣,٥٣٤	٢٩٩,٥١٩	٣٣٦,٣٨٧,٤٩٦	١٠,٤٤٥,٦٥٨	١٩,٢١٢,٠٦٠	١٧,٢٧٠,٩٣٠	٧,٦٨٣,٥٤٢	٥٣٨,١٣٣,٦٩٦
يخصم:مجمع الإهلاك									
فى ٢٠٠٧/١/١	-	٢٦,٢٩٦,٩٢٢	١٤٩,٧٥٩	١٤٨,٦٢٥,٤٠٣	٣,٠٩٩,٨٢٣	١١,٣٩٩,٠٧٩	٥,٢٠٦,١٢٥	٣,٤٠٥,٥١٣	٢٠٢,٠٧٧,٠٧٥
إهلاك العام	-	٢,٧٢٧,٦٧٧	٩٩,٨٣٩	١٨,٦٤٨,١٥٤	٣,٢٨٧,١٠١	٢,٣١٤,٨٠٠	٢,٠٠٩,٤٤١	٥٩٩,٥٧٨	٣٠,٥٠٥,٤٦٨
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	(١,٦٠٣,٠٤٩)	(١٢٦,٨٦٧)	-	(٥,٨٣٠)	(١,٩٠٨,٢٨١)
فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	-	٢٩,٠٢٤,٥٩٩	٢٤٩,٥٩٨	١٦٧,٢٧٣,٥٥٧	٤,٧٨٣,٨٧٤	١٣,٥٨٧,٠١٢	٧,٢١٥,٥٦٦	٣,٩٩٩,٢٦١	٢٣٠,٦٧٤,٢٦٢
صافى الأصول الثابتة									
فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٥,٤٧٨,٩٣٥	٤٩,٩٢١	١٦٩,١١٣,٩٣٩	٥,٦٦١,٧٨٣	٥,٦٢٥,٠٤٨	١٠,٠٥٥,٣٦٤	٣,٦٨٤,٢٨١	٣٠٧,٤٥٩,٤٣٤
فى ٢٠٠٦/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٤٤,٧٧٦,٤٤٧	١٤٩,٧٦٠	١٢٤,٢٩٧,٦٦٠	٤,٥٣٧,٦٧٥	٦,٥٣٣,٨١٧	٦,٠٤٦,٣٤٢	٣,٩٩٣,١٩١	٢٥٧,٥٨٣,٠٥٩

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	٢٠	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
إجمالى		٦٥,١٢٨,٨٩١	٦٥,١٢٨,٨٩١

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	
الأراضى	١,٨١١,٠٠٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
إجمالى	٨,٣٢٤,٠٠٠

- قامت الشركة بإصدار توكيل بالرهن لبعض آلات خطوط إنتاج الأدوات الصحية بلغت تكلفتها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٨٨٩ ٤٥٠ ١١٧ جنيه وصافى قيمتها الدفترية ٢١٥ ١٠٧ جنيه وذلك كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك التجارى الدولى للشركة.

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٠٤٢ ٨٣٤ ١٣٩ جنيه فى٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

٧- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
ألات ومعدات	٢٤,١٥٣,١١٦	٣٠,٠٦٩,٣٧٢
دفعات مقدمة لشراء أصول	١٩,٩٧١,٩٧٢	٢,٧٠٢,٨٩٥
إعتمادات مستندية لشراء أصول	٦٠٧,٠٢٧	١٦,٩٠٥,٢٨٩
إجمالى	٤٤,٧٣٢,١١٥	٥٢,٦٧٧,٥٥٦

٨- الاستثمارات الأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩,٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ليسيكو لبنان)	لبنان	٩٤,٧٧	٧١,٢٠٠,٠٠٠	٧١,٢٠٠,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٢٧,٨٨٠,٠٠٠	١٠,٦٦٠,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩,٩٧	١٤,٩٩٥,٠٠٠	١٤,٩٩٥,٠٠٠
شركة ليسيكو للتجارة والتسويق	مصر	٩٩,٨٣	١,٦٧٧,٥٠٠	١,٦٧٧,٥٠٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩,٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩,٩٧	١٢,٤٩٦,٢٥٠	-
شركة الشرف للسيراميك	مصر	٧٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠
أراسكو	مصر	٠,٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
ليسيكو بلس	مصر	٩٩,٨٥	٢,٤٩٦,٢٥٠	-
إجمالى			**٣١٨,٢٩٥,٦٥٧**	**٢٧٨,٥٥٨,١٥٧**

٩- أوراق قبض طويلة الأجل

يتمثل الرصيد فى قيمة الشيكات المودعة لدى البنك الأهلى سوسيتيه جنرال، وتواريخ استحقاق هذه الشيكات تبدأ من عام ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٠ والبالغة ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه والتى تمثل سداد لباقى ثمن بيع أرض بلبيس.

١٠- أصول وإلتزامات الضرائب المؤجلة	الأصول		الإلتزامات	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
الأصول الثابتة	-	-	١٤,٨٨٤,٤٤٧	٩,٠١٩,٦٨٥
إجمالى (أصول) التزامات ضريبية مؤجلة	-	-	**١٤,٨٨٤,٤٤٧**	**٩,٠١٩,٦٨٥**

التسوية للوصول الى معدل الضريبة المحلى:

بالجنيه المصرى		٢٠٠٧		٢٠٠٦
الربح قبل الضريبة		**٢٧٣,١٣٦,٧٢٤**		**٧٨,٩٨٤,١١١**
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	٢٠%	٥٤,٦٢٧,٣٤٥	٢٠%	١٥,٧٩٦,٨٢٢
رد المخصصات		٤٠٠,٩٠١		٣١٦,٨١٠
المصروفات غير القابلة للخصم		(٥١,٩٢٤,٧٦٣)		(١٢,٢٦٥,٥٠٧)
الإعفاءات الضريبية		٥,٠١٨,٩٢٩		٣,٥٤٧,٨٠٣
الإهلاك		(٥,٨٨٨,٥١٩)		(٣,٩١٤,٣٥٥)
ارباح شركات أجنبية		٦٥٤,٩٣٩		٥٩٩,٠٢٥
ضريبة الدخل وفقاً للإقرار الضريبى	١,٠٦%	**٢,٨٨٨,٨٣٢**	٥,٠٧%	**٤,٠٨٠,٥٩٨**

١١- المخزون

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
خامات	٥٣,٦٠٥,٦٢٥	٥٤,٩٦٥,٩٨١
مستلزمات	١٥,٧٦٣,١٤٤	١٥,٧٥٥,١٠٣
قطع غيار	٢٠,٠٩٢,٠٧٩	١٨,١١٣,٧٣٢
إنتاج تحت التشغيل	١٢,٢٠٩,٨٨٦	١٠,٤٨٩,٩٠٨
إنتاج تام	٤٦,٩٧٣,١٨٥	٤٩,٦٨٤,٧٧٥
	١٤٨,٦٤٣,٩٢٠	١٤٩,٠٠٩,٤٩٩
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(٩,٨٩٥,١١٥)	(٨,٤٨٤,٨٣٥)
	١٣٨,٧٤٨,٨٠٥	١٤٠,٥٢٤,٦٦٤
إعتمادات مستندية لشراء مخزون	٣,٢٤٠,٠٩٤	٤,١٠٢,٤٠٣
إجمالى	١٤١,٩٨٨,٨٩٩	١٤٤,٦٢٧,٠٦٧

١٢- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
العملاء		٥١,٩٦٠,٠٣٣	٤٩,٧٥٢,٩٧٤
أوراق قبض		٨٥,٤٥١,٨٥١	٧٨,٢٥٤,١٢٠
الأرصدة المدينة الأخرى		١٥,٧٣٥,٨٤٧	٤,٧٦٧,١٣٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		١,٧٨٥,٢٦٤	١,٦٤٤,١٧٦
تأمينات لدى الغير		١,١٢٧,٦٤١	١,١١١,٤٤٠
المستحق من أطراف ذات علاقة	٣٥	٤٣٧,٥٢٤,٧٨٩	٢٥٠,٩٧٣,٠٩٠
مصلحة الضرائب على المبيعات		-	٢,٤٧٠,٩٣٥
إيرادات مستحقة		-	٣٢,١٤٥
إجمالى		٥٩٣,٥٨٥,٤٢٥	٣٨٩,٠٠٧,٢١٢

تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٧٩١ ٨٨٩ ٢١ جنيه مصرى (٩٦٨ ٤٤٧ ٢٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦).

١٣- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	١٨,٧٣٦,٣١٩	٩٩١,٦٧٠
ودائع لأجل	-	٦,٨٥٣,٢٩٩
نقدية بالصندوق	٧٦١,٢٢٠	٢٤٠,٩٣٤
النقدية وما فى حكمها	١٩,٤٩٧,٥٣٩	٨,٠٨٥,٩٠٣
بنوك سحب على المكشوف	(٣٦٣,٩٧٠,٧٢٢)	(٤٠٩,٦٧١,٥٣٩)
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	(٣٤٤,٤٧٣,١٨٣)	(٤٠١,٥٨٥,٦٣٦)

١٤- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية مقابل بعض الضمانات من ودائع وأوراق قبض ومخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٧٢٠ ٠٨٣ ٧٢٦ جنيه مصرى.

١٥- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الآجل		
قروض بنكية بضمان	١٠٢,٢٣٤,٨٠٩	٧٦,٠٨٥,١٨١
قروض بنكية بدون ضمان	٩٦,٤٦٩,١٦٦	٣٧,٢٧٩,٥٩١
	١٩٨,٧٠٣,٩٧٥	١١٣,٣٦٤,٧٧٢
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان	٢٩,٧٣٤,٧٩١	٢٣,٣٢٨,٧٥٦
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	٤٨,٠٢٠,٥٦٥	٢٠,٠٠٦,١١٠
	٧٧,٧٥٥,٣٥٦	٤٣,٣٣٤,٨٦٦

- **جدول سداد الديون**
- القروض البنكية باليورو بضمان آلات ومعدات.
- القروض البنكية بالدولار بضمان أصول إحدى الشركات التابعة.
- القروض البنكية بالجنيه المصرى بضمان كفالة تضامنية من أحدى الشركات التبعة.

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	إجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤-٥ سنوات
قروض بنكية بضمان	يورو	٤,٣١%	٢٠,٥٤٩,٦٠٠	١٠,٢٧٤,٧٩١	١٠,٢٧٤,٨٠٩	-
قروض بنكية بضمان *	دولار أمريكى	٧,٣٨%	٨١,٤٢٠,٠٠٠	١١,٩٦٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٤٦٠,٠٠٠
قروض بنكية بضمان	جنيه مصرى	١٠,٢٥%	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
			١٣١,٩٦٩,٦٠٠	٢٩,٧٣٤,٧٩١	٧٦,٢٧٤,٨٠٩	٢٥,٩٦٠,٠٠٠
قروض بنكية بدون ضمان	دولار أمريكى	٧,٦١%	١٤٢,٩٨٩,٧٣١	٤٦,٥٢٠,٥٦٥	٧٠,١٢٥,٢٧٢	٢٦,٣٤٣,٨٩٤
قروض بنكية بدون ضمان	جنيه مصرى	١١,٢٥%	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-
			١٤٤,٤٨٩,٧٣١	٤٨,٠٢٠,٥٦٥	٧٠,١٢٥,٢٧٢	٢٦,٣٤٣,٨٩٤
إجمالى القروض			٢٧٦,٤٥٩,٣٣١	٧٧,٧٥٥,٣٥٦	١٤٦,٤٠٠,٠٨١	٥٢,٣٠٣,٨٩٤

* تتضمن القروض بضمان رصيد القرض الممنوح من مؤسسة التمويل الدولية IFC بمبلغ ٨,١ مليون دولار أمريكى والبنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٢,٧ مليون دولار أمريكى وسوف يتم سداد هذا القرض على ١٢ قسط نصف سنوى لتمويل التوسعات فى إنتاج الصحى وذلك من خلال شركة السيراميك الأوروبى والتى أصدرت توكيل للجهات المقرضة برهن الأصول التى يتم تمويلها من خلال هذه القروض.
* قامت الشركة باستخدام كامل أرصدة القروض متوسطة الأجل المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٦- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
موردون		١٥,٧٧٠,١٢٩	١١,٤٩٤,٥٨٨
أوراق دفع		١٧,٨٧٠,٤٧٤	٢٨,٤٥٢,٥٦٢
أطراف ذوى علاقة	٣٥	٥,٤٩٣,٠٤٥	٢,٤١٢,١٩٥
دائنون متنوعون		٥,٣٧٦,٨٩٢	٤,٨١٩,٠٨٣
مصروفات مستحقة		٥,٥١٥,٧٨٨	٦,٢٩٥,٦٢٠
دائنون – ضرائب شركات أموال		١,٧٥٩,٣٤٤	٥,٤٦٩,٠٤٤
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية		٦٧١,٢٦٦	٦١٩,٣٤٤
مصلحة الضرائب على المبيعات		١,٦٥٠,٣٩٦	-
مصلحة الضرائب (مرتبات وقيم منقولة)		٦٩٠,١٠٥	٤٦٥,٣٤٨
دائنو توزيعات		٦٢٤,٠٦٩	٥٦٧,٩٧٥
إجمالى		**٥٥,٤٢١,٥٠٨**	**٦٠,٥٩٥,٧٦٩**

١٧- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٠٧	٢,٩٠٠,٠٠٠	١١,٤٤٣,٨٦٤	١٤,٣٤٣,٨٦٤
مخصصات مكونة خلال العام	١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٤٢,٥٤٢	٢٢,٢٤٢,٥٤٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	**٣,٩٠٠,٠٠٠**	**٣٢,٦٨٦,٤٠٦**	**٣٦,٥٨٦,٤٠٦**
طويلة الآجل	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٠٠,٠٠٠
قصيرة الآجل	-	٣٢,٦٨٦,٤٠٦	٣٢,٦٨٦,٤٠٦
	٣,٩٠٠,٠٠٠	**٣٢,٦٨٦,٤٠٦**	**٣٦,٥٨٦,٤٠٦**

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

١٨- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

أ- **خطر الإئتمان**

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- **خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مايعادل ١٩٠ ٨٧١ ٠٦٦ جنيه مصرى و٢٣٠ ٨٨٤ ٤٢٥ جنيه مصرى على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ فيما يلى:

عملات أجنبية	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
دولار أمريكى	(٤٥ ٤٢٥ ٣٢١)	(٣٦ ٦٧٥ ٩٣٩)
يورو	١ ٢٨٠ ٤٢٤	(١ ٧١٠ ٧٣٨)
جنيه إسترلينى	٥٣٧ ٠٤٣	٩٠٣ ٠٥٦

جـ- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ لميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**
يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**
تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

١٩- رأس المال والإحتياطيات

١٩-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه موزعة على ٥٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٩-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر ١٠٠ مليون جنيه موزع على عدد ٢٠ مليون سهم إسمي نقدي قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه (خمسة جنيهات).

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

١٩-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
إحتياطى خاص	٢١٥,٣٩٨,٧٩٢	٢٦٩,٧٢٠,٩٥٣
إجمالى	**٢٤٠,٩٧٠,٢٧٨**	**٢٩٥,٢٩٢,٤٣٩**

* **الاحتياطى القانونى**
طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدر. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض الإحتياطى تحت المستوى المحدد (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

٢٠- فائض إعادة تقييم الأراضي

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

٢١- أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة فى الآتى :

بالجنيه المصرى	عـدد شهادات الايداع الدولية	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
تكلفة اقتناء شهادات إيداع دولية الخاصة بأسهم الشركة القابضة (خلال عام ٢٠٠٦)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٥٩ ٠٣٠ ٢٢٠
تكلفة اقتناء شهادات إيداع دولية الخاصة بأسهم الشركة القابضة (خلال مايو ٢٠٠٧)	٢٠٠ ٠٠٠	٧ ٩٩٩ ٣٩٨	--
		٧ ٩٩٩ ٣٩٨	٥٩ ٠٣٠ ٢٢٠

٢٢- اتفاقية التأجير التمويلى

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
قيمة الجزء المتبقي (والمستحق خلال عام) من اتفاقية التأجير التمويلى الموقعة مع شركة سوجيليس إيجيبت للتأجير التمويلى لتمويل شراء خط إنتاج بلاط ومستلزماته.	--	٢ ٣٨٤ ٩٠٠

تم تطبيق معيار المحاسبة الدولى الخاص بالتأجير التمويلى رقم (١٧) بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠)، حيث ترى إدارة الشركة أن تطبيق هذا المعيار يعطى صورة أدق من حيث قيمة الأصول الثابتة المستخدمة فى العملية الانتاجية وفيما يلى بيان بالأرصدة التى تأثرت نتيجة تطبيق المعيار الدولى:

البيـــــان بالجنيه المصرى	نتائج تطبيق المعيار الدولى	نتائج تطبيق المعيار المصرى	الفـــــرق
إهلاك آلات ومعدات محمل على قائمة الدخل	١٨ ٦٤٨ ١٥٤	١٧ ٤١٥ ٠١٠	١ ٢٣٣ ١٤٤
المصروفات التمويلية	٤٩ ٨٨٥ ٦١٣	٤٩ ٧٣٤ ٣٥٨	١٥١ ٢٥٥
مصروف الإيجار المتعلق بالتأجير التمويلى	-	٣ ٤٢١ ٢٨٤	(٣ ٤٢١ ٢٨٤)
صافى ربح العام	٢٦٠ ٨٨٣ ١٣٠	٢٥٨ ٨٤٦ ٢٤٥	٢ ٠٣٦ ٨٨٥
ألات ومعدات بالصافى	١٦٩ ١١٣ ٩٣٩	١٦٣ ٠٥٠ ٩٨٠	٦ ٠٦٢ ٩٥٩
إلتزامات التأجير التمويلى	-	-	-

٢٣- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
التزامات طويلة الأجل		
يتمثل الرصيد فى ضرائب مبيعات مستحقة عن إستيراد آلات ومعدات على أقساط تنتهى فى عام ٢٠١٣	٣,٤٨٠,٣٠٤	٤,٢٢٢,٩٠٩
التزامات متداولة		
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٦٣٠,٨٢٠	٦٦٠,٩٦٣

٢٤- صافى المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١	من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١
صافى مبيعات محلية	٢٠٣,٣٩٠,١٣٥	٢٠٠,٢٥٢,٥٧٨
صافى مبيعات تصدير	٢٦٤,٧٣٩,٠٠٨	١٩٨,٩٥٩,٠٤٥
	٤٦٨,١٢٩,١٤٣	٣٩٩,٢١١,٦٢٣

٢٥- إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١	من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١
إيرادات أخرى	١,٩٧٢,٩٤٧	٣,٠٩٨,٢٩١
صافى ربح بيع الأصول الثابتة	٤٩,٨٠٠	١٨٨,٥٧٨
	٢,٠٢٢,٧٤٧	٣,٢٨٦,٨٦٩

٢٦- مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١	من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١
الزيادة فى المخصصات	٢١,٢٤٢,٥٤٢	٦,٨٠٢,٣٣٠
الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
خسارة الإضمحلال للعملاء	١,٤٤١,٨٢٢	٩,١١٣,٦٨٤
خسائر الإضمحلال فى المخزون	١,٤١٠,٢٨٠	٤٢٣,٠٠٠
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	١,٣٢٧,٩٥٦	١,٣٤٢,٠٨٧
	٢٦,٤٢٢,٦٠٠	١٩,٠٨١,١٠١

٢٧- إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١	من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١
إيرادات فوائد	١٢١,٣٠٩	٣,٨٣٣,٦٧٦
صافى أرباح تقييم عملات أجنبية	٩,١٩٦,٧٨٢	٥٧٠,١٥٩
	٩,٣١٨,٠٩١	٤,٤٠٣,٨٣٥

٢٨- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١	من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١
مصروفات فوائد	٤٩,٨٨٥,٦١٣	٤٣,٩٠٢,١٩٣
	٤٩,٨٨٥,٦١٣	٤٣,٩٠٢,١٩٣

٢٩- إيرادات استثمارات فى شركات تابعة

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٧/١/١ إلى ٢٠٠٧/١٢/٣١	من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١
توزيعات شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	٢٤٩,٩٧٧,٢٧٠	٤٩,٩٩٥,٤٥٤
توزيعات شركة أراسمكو	٣,٣٦٠	١,٨٩٩
	٢٤٩,٩٨٠,٦٣٠	٤٩,٩٩٧,٣٥٣

٣٠- مصروفات العاملين

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
أجور ومرتبات	٥٧,٥٦٧,٤١٢	٥١,٧٣٣,٤٠٦
	٥٧,٥٦٧,٤١٢	٥١,٧٣٣,٤٠٦

٣١- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	١٩٧٧/١٩٨٥	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل
	١٩٨٦/٢٠٠٠	قررت الشركة الاستفادة من الميزة المقررة بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتى تتيح تسوية المنازعات الضريبية المحالة إلى المحكمة المختصة قبل أول أكتوبر ٢٠٠٤ على أن تمنح خصومات من أصل الضريبة المتنازع عليها وفقاً لشرائح الخصم التى قررها قانون الضرائب المصرى، ويتم سداد باقى الضرائب المستحقة المتنازع عليها بالكامل. هذا وقد قامت إدارة الشركة بعمل أفضل تقدير لقيمة المخصص المطلوب لمواجهة هذه الضرائب.
	٢٠٠١/٢٠٠٢	تم الفحص الضريبى لهذه السنوات وأخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على هذه النماذج فى الميعاد القانونى، تم الاتفاق فى اللجنة الداخلية فيما عدا بعض نقاط الخلاف تم إحالتها إلى المحكمة وهى إعفاء رأس مال الشركة والإهلاك الإضافى.
	٢٠٠٣	تم الفحص وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠٠٤	تم الفحص ولم يتم الإخطار بالنماذج
	٢٠٠٥/٢٠٠٦	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة كسب عمل	حتى ٢٠٠٠	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل
	٢٠٠١/٢٠٠٣	تم الفحص الضريبى ووردت النماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.
	٢٠٠٤/٢٠٠٦	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم إنهاء كافة المستحقات فى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم الفحص حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠٠٦	أسفر الفحص الضريبى عن وجود فروق، وجارى تسوية هذه الفروق مع مصلحة الضرائب.

٣٢- نصيب السهم فى الأرباح

النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح

تم إحتساب النصيب للسهم فى الأرباح فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ على أساس صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ١٣٠ ٨٨٣ ٢٦٠ جنيه مصرى (١٥٨ ٩٨٩ ٧٠ جنيه مصرى فى ٢٠٠٦) وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتاحة خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ البالغ ٠٠٠ ٣٠٠ ١٩ سهم (٢٠ مليون سهم فى ٢٠٠٦) كما يلى:

صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
صافى ربح العام	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	٧٠,٩٨٩,١٥٨
يخصم		
توزيعات العاملين (تقديرى جنيه مصرى)	(٤,١٦٣,٩٨٥)	(٣,٥٢٦,٤٥٨)
	٢٥٦,٧١٩,١٤٥	٦٧,٤٦٢,٧٠٠
عدد الأسهم (المتوسط المرجح)	١٩,٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الإرتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء غير المنفذة من العقود فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٤٢ ٣٨٠ جنيه مصرى (١٣,٩ مليون جنيه مصرى فى ٢٠٠٦).

٣٤- الإلتزامات المحتملة

٣٤-١ خطابات الضمان والإعتمادات المستندية

بالجنيه المصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان	٥,٩٢٨,٧٠٨	٦,١٥٩,٢٤٧
إعتمادات مستندية	٥,٢٣٩,٤٤١	٦,٧٢٦,٠٣٤

٣٥- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة – توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة.
- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة :

٣٥-١ مستحق من اطراف ذوي علاقة

	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيه	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
الشركات التابعة				
شركة ليسيكو المحدودة " إنجلترا"	مبيعات	٢٣,٧٨١,١٥٦	٢٤,٧٩٧,٩٧٤	١٩,٦٤٢,٥١٦
	جارى	(٤٢٩,٣٨٩)	٩,٤٧٦,٤٨٥	٩,٩٠٥,٨٧٤
			٣٤,٢٧٤,٤٥٩	٢٩,٥٤٨,٣٩٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ليسيكو لبنان)	مبيعات	٤,١٠٠,٩٦٠	٨,٢٤٤,٣٧١	٤,٣٢٥,٥٥٥
	جارى	٤٩٦,٥٠٥	٣١٧,٧٢٩	(١٧٨,٧٧٦)
	قرض	٩٣,٧٤٧	١٥,٧٧٧,٨٠٥	١٥,٦٨٤,٠٥٧
			٢٤,٣٣٩,٩٠٥	١٩,٨٣٠,٨٣٦
شركة الشرف للسيراميك	مبيعات	٣٤,٦٠٤,٦٩٦	(٧٤٥,٣٢٨)	٣,٩٨٩,٦٥٦
	أوراق قبض	–	٢,١٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
	إستثمارات	–	–	٢,٦٢٥,٠٠٠
			١,٤٠٤,٦٧٢	٧,١١٤,٦٥٦
ليسيكو فرنسا	مبيعات	٦,٣١٨,٣٣٩	١٥,٢٢٤,٧٨٣	١١,٢٤٩,٨٠٧
	جارى	(٢٢,٥٢٥,٣٦٧)	–	٢٢,٥٢٥,٣٦٧
			١٥,٢٢٤,٧٨٣	٣٣,٧٧٥,١٧٤
ليسيكو الجزائر	مبيعات	٢٨٧,٣٥٦	٥٤٣,٨٦٢	٤٥٥,٤٣٠
ليسيكو السعودية (فرع الشركة)	مبيعات	١٥٦,٩٩٨	٢٤٢,٥٩٥	–
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	(٩,٠٢٦,٤٥٤)	–	٩,٠٢٦,٤٥٤
شركة السيراميك الدولية	جارى	١٠,٥٢٥,١٧٣	١٦,٨٦١,٨٤٨	٦,٣٣٦,٦٧٥
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	١٩٠,١٥٣,١٧٩	١٩٦,٦٨٠,٥٧٢	٦,٥٢٧,٣٩٣
ليسيكو بلس للتجارة	جارى	(٢,٤٦٦,١٨٣)	٥٩,١٠٩	٢,٥٢٥,٢٩٢
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	١,٩٣٢,٥٣٥	١١٥,٧١٠,٧٣٤	١١٣,٧٧٨,١٩٩
تى-جى-إف الأردن (شركة شقيقة)	جارى	(١٩,٣٠٦)	٥٦٠,٨٨٧	٥٨٠,١٩٣
ليسيكو للإستثمارات المحدودة بعده	جارى	٨,٦٠٢	٨,٦٠٢	–
			٣٣٠,٦٦٨,٢٠٩	١٣٩,٢٢٩,٦٣٦

تابع إيضاح رقم ٣٥-١ مستحق من إطراف ذوى علاقة

	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيـــــــه	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
ما قبله			٣١٠,٦٦٨,٢٠٩	١٣٩,٢٢٩,٦٣٦
شركات تابعة لشركة "سنيتاك"				
كيرماج	مبيعات	٩,١٦١,٠٦٤	٣,٥٢٩,٦٠٨	٦٦٧,٩٦٩
سينتاك	مبيعات	٥٣,٠٤٠	٥٣,٠٤٠	–
	جارى	٤٢٨	١٢١,٦٨٧	١٢١,٢٥٩
يوروسير	مبيعات	٢,٢٦٢,٩٥٤	٥٢١,٠٠٣	–
سفينكس	مبيعات	٤,٩٧٥,٣٣٥	١,٦٢٧,٠٦٢	–
بوتزى جينورى	مبيعات	١٧,٥٨٤,٤٦٣	٤,٣٣٨,٤٠٤	١,١٤٠,٥٦٨
ألبا سينتاك	مبيعات	٢,٨٤٦,٨٧١	٣٩٧,٩٣٩	١٩١,٩٥٦
كولو سينتاك	مبيعات	١,٢٧٢,٥٧٩	١٩٧,١١٥	١٤,٩٠٤
تويفورد	مبيعات	٥٥,٨٩٩,٠٤٩	٣٠,٨٢٩,٧٣١	٤,٩٢٩,٣٦٧
	أوراق قبض	–	–	١٤,٤١٠,٩٧٨
	جارى	(٢٢٥)	(٢,٨٢٨)	(٢,٦٠٣)
			٣١٢,٢٨٠,٩٧٠	١٦٠,٧٠٤,٠٣٣
مجموع الأرصدة المدينة			٤٢٣,٥٢٤,٧٨٩	٢٥٠,٩٧٣,٠٩٠
٣٥-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة				
سيراميكا للخدمات والإدارة (شركة شقيقة)	خدمـــــات ترويجية بالخارج	١٠,٨٨٠,٦٦٩	١,٤٥٢,٥٠٢	١,٦٢١,٨٩٠
شركات تابعة				
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	٣,٣٩٨,٢١٥	٣,٣٩٨,٢١٥	–
ليسيكو للتجارة والتسويق	جارى	(٨٧,٥٤٦)	٦٤٢,٣٢٨	٧٢٩,٨٧٤
ليسيكو للإستثمارات المحدودة	جارى	(٦٠,٤٣١)	–	٦٠,٤٣١
مجموع الأرصدة الدائنة			٥,٤٩٣,٠٤٥	٢,٤١٢,١٩٥

٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة الحالية.